

GL VVS A/S
Symfonivej 29
2730 Herlev

CVR-nummer 12476531

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. marts 2023

Steen Porskrog Almsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	20

Selskabsoplysninger

Selskab

GL VVS A/S
Symfonivej 29
2730 Herlev

Hjemstedskommune: Herlev
CVR-nummer: 12476531
Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Bestyrelse

Tina Skytte Hansen, formand
Henrik Møller
Steen Porskrog Almsgaard
Peter Horne Møllegaard Andersen

Direktion

Steen Porskrog Almsgaard

Ejerforhold

SA Holding Herlev ApS
Henrik M. VVS Holding ApS
PHMA Holding ApS

Pengeinstitut

Handelsbanken
Industrivej 20, 1.th.
4000 Roskilde

Revisor

Dansk Revision Ballerup
Godkendt revisionspartnerselskab
Linde Allé 1, 1.
2750 Ballerup

Kontaktperson:
Kenn Ingemann Andersen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for GL VVS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, 21. marts 2023

Direktionen:

Steen Porskrog Almsgaard

Bestyrelsen:

Tina Skytte Hansen
Formand

Henrik Møller

Steen Porskrog Almsgaard

Peter Horne Møllegaard Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i GL VVS A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for GL VVS A/S for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl-information i ledelsesberetningen.

Ballerup, 21. marts 2023

Dansk Revision Ballerup

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Kenn Ingemann Andersen
Partner, registreret revisor
mne12420

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i året været udførelse af VVS-installationer i større entrepriser.

Usikkerheder om indregning og måling

Der er ikke vurderet at være væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling. Der er helt naturligt et skøn forbundet med flere målinger. De væsentligste skøn vedrører opgørelse af færdiggørelse af igangværende arbejder og eventuelle tab på debitorer.

Selskabets procedurer sikrer, at vurderingen heraf er retvisende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Årets udvikling og resultat TDKK 33.047 før skat, samt et overskud efter skat på TDKK 25.432. Selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på TDKK 34.006.

Der har i året været en vækst i resultatet i forhold til sidste år på ca 24%, hvilket er tilfredsstillende og skyldes en positiv udvikling i ordretilgangen og det faktum, at selskabet i overvejende grad har taget højde for den globale prisudvikling på råvaremarkedet.

Årets resultat er på niveau med ledelsens forventning, som udgjorde TDKK 32.000 før skat.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Selskabet forventer for det kommende regnskabsår et resultat før skat i størrelsesordenen TDKK 33.000.

Forventningerne bygger på den aktuelle ordrebehandling, samt hensyntagen til de nuværende markedsrisici.

Videnressourcer

Selskabets medarbejdere og ledelse besidder de fornødne videns ressourcer til at imødekomme selskabets forretningsgrundlag og de fremtidige krav.

Risikoprofil og risikostyring

Prisrisici

Selskabet er i hård konkurrence med andre aktører på markedet, som kan konkurrere på pris. Der tages løbende højde herfor i forbindelse med indgåelse af nye ordrer og udviklingen følges nøje.

Ledelsesberetning

Valutarisici

Selskabets samhandel og pengestrømme foregår primært i DKK, så der er ikke væsentlige risici forbundet hermed.

Renterisici

Da den rentebærende nettogæld ikke udgør et væsentligt beløb vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentligt direkte effekt på indtjeningen. Der indgås derfor ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

Selskabet kan gennemføre sine driftsaktiviteter uden særlige miljøkrav.

Påvirkning af det eksterne miljø

Virksomhedens drift er i mindre grad påvirket af det eksterne miljø i forbindelse med stigning i råvarepriser. Selskabet har så godt som muligt taget højde herfor i forbindelse med indgåelse af nye ordrer til fremtidig levering.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet afholder ingen særlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

	2022	2021	2020	2019	2018
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	33.234	26.237	22.308	18.307	9.400
Resultat af finansielle poster	-186	486	200	344	10
Årets resultat	25.433	20.554	17.510	14.403	7.321
Balance					
Investering i materielle anlægsaktiver	1.069	1.518	802	670	1.057
Omsætningsaktiver	69.418	79.562	55.183	30.790	46.371
Aktiver i alt - balancesum	73.078	82.745	58.018	35.611	50.903
Egenkapital	34.006	33.491	27.936	18.426	10.023
Hensatte forpligtelser	12.533	8.867	6.236	5.339	4.373
Langfristede gældsforpligtelser	0	1.526	1.526	413	0
Kortfristede gældsforpligtelser	26.539	38.862	22.319	11.434	36.507
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	45,5	31,7	38,5	51,4	18,5
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>					
Likviditetsgrad	261,6	204,7	247,3	269,3	127,0
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	46,5	40,5	48,2	51,7	19,7
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	75,4	66,9	75,5	101,3	78,2
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal beskæftigede	58	33	22	19	20

		2022	2021
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	44.437.401	34.911
	Distributionsomkostninger	-1.349.245	-524
	Administrationsomkostninger	-9.854.456	-8.150
	Resultat før finansielle poster	33.233.700	26.237
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-6.062	0
1	Finansielle indtægter	539.468	593
	Finansielle omkostninger	-719.522	-107
	Resultat før skat	33.047.584	26.723
2	Skat af årets resultat	-7.614.592	-6.169
	Årets resultat	25.432.992	20.554
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	33.400.000	25.000
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-6.062	0
	Overført resultat	-7.960.946	-4.446
	Resultatdisponering i alt	25.432.992	20.554
3	Antal ansatte		

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	701.734	546
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.625.268	2.203
	Andre investeringsaktiver	229.788	105
	Materielle anlægsaktiver	2.556.790	2.853
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	772.546	0
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
	Deposita	330.145	330
	Finansielle anlægsaktiver	1.102.691	330
	Anlægsaktiver i alt	3.659.481	3.184
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.955.602	21.059
	Igangværende arbejder for fremmed regning	5.684.755	1.541
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.945.759	32.348
	Andre tilgodehavender	321.591	54
	Periodeafgrænsningsposter	125.926	103
	Tilgodehavender	42.033.633	55.104
	Likvide beholdninger	27.384.829	24.458
	Omsætningsaktiver i alt	69.418.461	79.562
	Aktiver i alt	73.077.942	82.745

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
6	Virksomhedskapital	500.000	500
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	76.852	0
	Overført resultat	29.554	7.991
	Foreslået udbytte	33.400.000	25.000
	Egenkapital i alt	34.006.406	33.491
7	Hensættelser til udskudt skat	12.532.934	8.867
	Hensatte forpligtelser	12.532.934	8.867
	Anden gæld	0	1.526
8	Langfristede gældsforpligtelser	0	1.526
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.679.841	11.272
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	190
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.914.318	18.443
	Selskabsskat	3.948.406	3.538
	Anden gæld	3.996.037	5.419
	Kortfristede gældsforpligtelser	26.538.602	38.862
	Gældsforpligtelser i alt	26.538.602	40.388
	Passiver i alt	73.077.942	82.745
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
Saldo primo	500	0	7.991	25.000	33.491
Udbetalt udbytte	0	0	0	-25.000	-25.000
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	83	0	0	83
Årets resultat	0	-6	-7.961	33.400	25.433
Egenkapital ultimo	500	77	30	33.400	34.006

Note		2022 DKK	2021 1.000 DKK
	Pengestrømsopgørelse		
	Årets resultat	25.432.992	20.554
	Afskrivninger, anlægsaktiver	957.970	993
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.062	0
	Finansielle indtægter	-539.468	-593
	Finansielle omkostninger	719.522	107
	Skat af årets resultat	7.614.592	6.169
	Reguleringer	8.758.678	6.676
	Ændring i tilgodehavender	13.069.981	-9.247
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-12.734.331	17.287
	Ændring i driftskapital	335.651	8.040
	Renteindbetalinger og lignende	539.468	593
	Renteudbetalinger og lignende	-719.522	-107
	Rentebetalinger og lignende	-180.054	486
	Betalt skat	-3.537.951	-4.281
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	30.809.315	31.475
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.068.980	-1.518
	Salg af materielle anlægsaktiver	407.667	160
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-5.695.694	0
	Salg af finansielle anlægsaktiver	5.000.000	15
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.357.007	-1.343
	Ændring i langfristet gæld	-1.525.749	-0
	Betalt udbytte	-25.000.000	-15.000
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-26.525.749	-15.000
	Ændring i likvider	2.926.559	15.132
	Likvider primo	24.458.270	9.327
	Likvider ultimo	27.384.829	24.458
	Ændring i likvider	2.926.559	15.132

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	525.945	593
Andre finansielle indtægter	13.523	0
Finansielle indtægter i alt	539.468	593
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.948.406	3.538
Regulering af udskudt skat	3.666.186	2.631
Skat af årets resultat i alt	7.614.592	6.169

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
3 Antal ansatte		
Lønninger	45.504.613	27.036
Pensioner	5.800.785	3.882
Andre omkostninger til social sikring	466.860	263
Lønninger i alt	51.772.258	31.181
Lønninger, pensioner, og andre omkostninger til social sikring der er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger		
Lønninger	39.811.386	22.751
Pensioner	5.136.549	3.446
Andre omkostninger til social sikring	373.040	201
Produktionsomkostninger i alt	45.320.975	26.398
Administrationsomkostninger		
Lønninger	4.734.583	4.211
Pensioner	554.938	428
Andre omkostninger til social sikring	86.412	60
Administrationsomkostninger i alt	5.375.933	4.699
Distributionsomkostninger		
Lønninger	958.644	74
Pensioner	109.298	8
Andre omkostninger til social sikring	7.408	20
Distributionsomkostninger i alt	1.075.350	84
Lønninger i alt	51.772.258	31.181

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 58 beskæftigede (sidste år 33).

Med henvisning til årsregnskabslovens §98 B stk. 3 er vederlag til ledelsen ikke oplyst.

Noter	2022	2021		
	DKK	1.000 DKK		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb	695.694	0		
Kostpris 31. december	695.694	0		
Årets resultatandel	-6.062	0		
Øvrige egenkapitalbevægelser	82.914	0		
Værdireguleringer 31. december	76.852	0		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	772.546	0		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
GL Ventilation & Facade ApS	Herlev	100%	76.852	772.546
5 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Tilgang i årets løb	5.000.000	0		
Afgang i årets løb	-5.000.000	0		
Kostpris 31. december	0	0		
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	0	0		
6 Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital, primo	500.000	500		
Virksomhedskapital i alt	500.000	500		
Virksomhedskapitalen består af 255 A-aktier og 245 B-aktier á DKK 1.000.				
7 Udskudt skat				
Saldo primo	8.866.748	6.236		
Årets regulering, resultatopgørelse	3.666.186	2.631		
Årets regulering, egenkapital	0	0		
Overført til omsætningsaktiver	0	0		
Udskudt skat i alt	12.532.934	8.867		

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
8 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	1.526
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	995.086	9.731
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	995.086	9.731
Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver	-5.684.755	-1.541
Modtaget forudbetaling fra kunder, passiver	6.679.841	11.272
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	995.086	9.731
10 Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende driftsmateriel med en samlet årlig ydelse på ca. TDKK 207 og med en samlet restforpligtelse på ca. TDKK 165.		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på ca. TDKK 600. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.		
Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden GL Ventilation & Facade ApS. Som administratonselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 3.839 pr. 31. december 2022. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet SA Holding Herlev ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
Udover sædvanlige garantier for udført arbejde, er der stillet arbejdsgarantier overfor tredjemand på TDKK 14.144.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er overfor tredjemand stillet sikkerhed i likvide midler TDK 4.465, indregnet under regnskabsposten likvide beholdninger TDKK 27.385. Herudover er der ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætning af nogen art.		

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK

12 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

SA Holding Herlev ApS, Herlev

Bestemmende indflydelse

SA Holding Herlev ApS, Herlev har bestemmende indflydelse i selskabet.

Transaktioner med nærtstående parter

Mellemværende med de tilknyttede virksomheder er sket på markedsmæssige vilkår.

Selskabet har haft transaktioner med tilknyttede virksomheder vedrørende husleje, renteindtægter og udlån.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med visse tilpasninger som følge af skift til regnskabsklasse C (mellem). Tilpasningen har ingen indvirkning på virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling og resultatet.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for GL VVS A/S og dattervirksomheder indgår i koncernregnskabet for SA Holding Herlev ApS.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balance-dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket produktionsomkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomheder indregner vareforbrug og de producerende virksomheder svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampanjer mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede

Anvendt regnskabspraksis

virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider som følger:	Brugstid	Scrapværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-35%

Andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver (kunst) måles til kostpris. Der afskrives ikke på kunst.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller

Anvendt regnskabspraksis

tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skat-

Anvendt regnskabspraksis

tesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt modtagne udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld, samt betaling af udbytter.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Steen Porskrog Almsgaard

Adm. direktør

Serienummer: 129eda35-c541-445b-bea0-444b7c8f28e2

IP: 178.21.xxx.xxx

2023-03-21 15:04:49 UTC



Steen Porskrog Almsgaard

Direktør

Serienummer: 129eda35-c541-445b-bea0-444b7c8f28e2

IP: 178.21.xxx.xxx

2023-03-21 15:04:49 UTC



Steen Porskrog Almsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 129eda35-c541-445b-bea0-444b7c8f28e2

IP: 178.21.xxx.xxx

2023-03-21 15:04:49 UTC



Tina Skytte Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: b5bd8edf-dd48-489b-b7d9-955b85b95e1f

IP: 178.21.xxx.xxx

2023-03-21 15:07:18 UTC



Peter Horne Møllegaard Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 87dcce36-2b2d-41cb-82a7-0786f23b1e50

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-21 16:13:46 UTC



Henrik Møller

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b57e158a-e22f-4588-9905-bd8a1794790b

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-03-21 17:50:06 UTC



Kenn Ingemann Andersen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28853343-RID:40734936

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-03-21 19:07:32 UTC



Steen Porskrog Almsgaard

Dirigent

Serienummer: 129eda35-c541-445b-bea0-444b7c8f28e2

IP: 178.21.xxx.xxx

2023-03-21 19:20:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: UDFDY-KGVJM-BBV71-D7XIA-7K563-AMQDP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>